

جمعية التنمية الالهية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

جمعية التنمية الالهية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
القوائم المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

الصفحة

المحتويات

٢-١	تقرير المراجع المستقل
٣	قائمة المركز المالي
٤	قائمة الأنشطة
٥	قائمة التدفقات النقدية
١٢ - ٦	الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

تقرير المراجع المستقل

السادة أعضاء الجمعية العمومية
جمعية التنمية الاهلية باليمامة.
الرياض ، المملكة العربية السعودية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الاهلية باليمامة مسجلة لدى المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥) والتي تشتمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة ، وقائمة التدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة من رقم (١) إلى رقم (١١) ، بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا فإن القوائم المالية المرفقة للجمعية تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدقيقها النقدية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م. وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومعايير المنشآت غير الهادفة للربح ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية. كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد، ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأي.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة حول القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح الصادر من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين. وبالإضافة إلى متطلبات المعيار الدولي للتقرير للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى التي تعتمدها الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين واللوائح المالية للجمعية وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية فإن الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، وعن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك. وإن المكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أو الأخطاء وإصدار تقرير المراجع المتضمن للرأي.

إن التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً التحريفات الجوهرية الموجودة. إن التحريفات يمكن أن تنشأ عن الغش أو الأخطاء، وتعتبر جوهرياً إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين على أساس هذه القوائم المالية.



مسؤوليات المراجع حول القوائم المالية (تتمة)

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المبني ونحافظ على نزعة الشك المبني خلال المراجعة، كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو أخطاء، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم اكتشاف التحريفات الجوهرية الناتجة عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الأخطاء، حيث أن الغش قد يشتمل على التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.
 - الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة لتصميم إجراءات مراجعة ملائمة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الجمعية.
 - تقويم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.
 - استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي، وبناءً على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تأكد جوهرية يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكاً جوهرياً حول قدرة الجمعية على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. إذا استنتجنا عدم وجود تأكد جوهرية، فيتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في القوائم المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير ملائم، فسنقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تنسب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المنشأة على الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
 - تقويم العرض العام والشكل والمحتوى للقوائم المالية بما فيها الإفصاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة ضمن أمور أخرى بنطاق وتوقيت المراجعة المخطط لها والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أية نقاط ضعف جوهرية في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال المراجعة.

التقرير عن المتطلبات النظامية والتنظيمية الأخرى:

وفي رأينا أن القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية باليمامة تفي مع متطلبات نظام الجمعيات والمؤسسات الخيرية المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية والنظام الأساسي للجمعية فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.

شركة حسام خالد المشيقح

محاسبون ومراجعون قانونيون

حسام خالد المشيقح

محاسب قانوني - ترخيص رقم (٩٨١)

الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٢ شوال ١٤٤٦هـ الموافق ٢٠ أبريل ٢٠٢٥م



جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة المركز المالي

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	إيضاح	الموجودات
			الموجودات المتداولة
٢٠٤,٢٤٧	١١١,٣١٩	(٣)	النقد ومافي حكمه
٢٠٤,٢٤٧	١١١,٣١٩		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
٧,٣٣٦,٥١٦	٧,٠٢١,٠٤١	(٤)	الممتلكات والآلات والمعدات - بالصافي
١٥٥	١,٤٠٠	(٥)	صافي الأصول غير الملموسة
٧,٣٣٦,٦٧١	٧,٠٢٢,٤٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٥٤٠,٩١٨	٧,١٣٣,٧٦٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وصافي الأصول
			الالتزامات المتداولة
٤,٠٠٠	٤,٦٠٠	(٦)	مصروفات مستحقة وارصدة دائنة أخرى
٤,٠٠٠	٤,٦٠٠		إجمالي الالتزامات المتداولة
			صافي الأصول
٤,٣١٤,٦٥١	٣,٩٠٦,٨٩٣		صافي الأصول غير المقيدة
٣,٢٢٢,٢٦٧	٣,٢٢٢,٢٦٧	(١١)	صافي الأصول المقيدة
٧,٥٣٦,٩١٨	٧,١٢٩,١٦٠		إجمالي صافي الأصول
٧,٥٤٠,٩١٨	٧,١٣٣,٧٦٠		إجمالي المطلوبات وصافي الأصول

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة الأنشطة

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

البيان	إيضاح	غير مقيدة	مقيدة	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الإيرادات والمكاسب					
اشتراكات الأعضاء		٤٤,٠٠٠	.	٤٤,٠٠٠	٣٩,٠٠٨
التبرعات النقدية العامة		٣٦,٦٠٨	.	٣٦,٦٠٨	٣٢,٧١١
تبرعات خدمات تطوعية		٤٤,٠٠٠	.	٤٤,٠٠٠	٢٩٨,٠٠٠
المنح الحكومية	(٧)	.	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٠٠٠	٢٠١,٧٠٠
إيرادات الأنشطة		٤,٨٩٨	.	٤,٨٩٨	.
إيرادات أخرى		٢٨٥	.	٢٨٥	.
صافي الأصول المحررة من القيود		١٥٠,٠٠٠	(١٥٠,٠٠٠)	.	.
إعادة التصنيف لتحقيق قيد الاستخدام		٢٧٩,٧٩١	.	٢٧٩,٧٩١	٥٧١,٤١٩
إجمالي الإيرادات والمكاسب					
المصروفات والخسائر					
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة	(٨)	.	.	.	١٤٠,٥٩٧
مصروفات خدمات تطوعية		٤٤,٠٠٠	.	٤٤,٠٠٠	٢٩٨,٠٠٠
مصروفات برامج وأنشطة نقدية - غير مقيدة	(٩)	٢٤٦,٧٣٥	.	٢٤٦,٧٣٥	٩٧,٨٥٠
مصروفات عمومية وإدارية	(١٠)	٨١,١٨٤	.	٨١,١٨٤	٥٣,٦٢٥
مصروفات استنفاد الأصول غير الملموسة		١٥٥	.	١٥٥	٦٢٠
مصروفات استهلاك الأصول الثابتة		٣١٥,٤٧٥	.	٣١٥,٤٧٥	٣١٥,٤٧٦
إجمالي المصروفات والخسائر		٦٨٧,٥٤٩	.	٦٨٧,٥٤٩	٩٠٦,١٦٨
التغير في صافي الأصول من الأنشطة المستمرة		(٤٠٧,٧٥٨)	.	(٤٠٧,٧٥٨)	(٣٣٤,٧٤٩)
البنود الاستثنائية					
مصروفات سنوات سابقة		.	.	.	٥٧,٥٤٣
التغير في صافي الأصول من البنود الاستثنائية		.	.	.	(٥٧,٥٤٣)
التغير في صافي الأصول		(٤٠٧,٧٥٨)	.	(٤٠٧,٧٥٨)	(٣٩٢,٢٩٢)
صافي الأصول في بداية السنة		٤,٣١٤,٦٥١	٣,٢٢٢,٢٦٧	٧,٥٣٦,٩١٨	٧,٩٢٩,٢١٠
صافي الأصول في نهاية السنة		٣,٩٠٦,٨٩٣	٣,٢٢٢,٢٦٧	٧,١٢٩,١٦٠	٧,٥٣٦,٩١٨

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
قائمة التدفقات النقدية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م (جميع المبالغ المذكورة بالريال السعودي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٣٩٢,٢٩٢)	(٤٠٧,٧٥٨)	التغير في صافي الأصول
٣١٥,٤٧٦	٣١٥,٤٧٥	إهلاك الأصول الثابتة
٦٢٠	١٥٥	استنفاذ الأصول غير الملموسة
(٧٦,١٩٦)	(٩٢,١٢٨)	التغير في صافي الأصول بعد التسويات
٥٧,٥٤٣	٦٠٠	التغير في الأصول والخصوم التشغيلية
(١٨,٦٥٣)	(٩١,٥٢٨)	مصروفات مستحقة ودمم دائنة اخري
٠	(١,٤٠٠)	صافي التدفقات النقدية المتوفر من الأنشطة التشغيلية
٠	(١,٤٠٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
(١٨,٦٥٣)	(٩٢,٩٢٨)	إضافات أصول غير ملموسة
٢٢٢,٩٠٠	٢٠٤,٢٤٧	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية
٢٠٤,٢٤٧	١١١,٣١٩	التغير في النقدية خلال السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها بداية السنة
		رصيد النقدية وما في حكمها نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى رقم (١١) جزء لا يتجزأ من القوائم المالية

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

(١) إيضاح : معلومات عن الجمعية :

(١/١) اسم الجمعية : جمعية التنمية الاهلية باليمامة

(٢/١) المركز الرئيسي : الخرج

(٣/١) رقم التسجيل : مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥) بتاريخ ٢٤ / ١٠ / ١٩٨٣ م .

(٤/١) السنة المالية : تبدأ السنة المالية في ١/١/٢٠٢٤ م وتنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢٤ م .

(٢) إيضاح : أسس العرض وأهم السياسات المحاسبية المتبعة :

أعدت القوائم المالية المرفقة معبراً عنها بالريال السعودي و طبقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها للمنشآت الغير هادفة للربح في المملكة العربية السعودية والصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين ، وفيما يلي ملخص لأهم السياسات المحاسبية المتبعة من خلال الجمعية :-

(١/٢) استخدام التقديرات :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت الغير هادفة للربح والمتعارف عليها يتطلب استخدام التقديرات والافتراضات التي قد تؤثر على مبالغ الأصول والخصوم وإيضاحات الأصول والخصوم المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، إضافة إلى الإيرادات والمصروفات المسجلة خلال تلك السنة وبالرغم من أن هذه التقديرات مبنية على أفضل المعلومات المتوفرة لدى الإدارة حول الأحداث والأنشطة إلا أن النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات .

جمعية التنمية الاهلية باليمامة

مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)

الرياض - المملكة العربية السعودية

الإيضاحات المتممة للقوائم المالية

عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٢/٢) العرف المحاسبي :

تقوم الجمعية بتسجيل أصولها وخصومها طبقاً لمبدأ التكلفة الفعلية عند حدوثها ، ويتم تسجيل الإيرادات والمصروفات طبقاً لما يلي :-

(أ) الإيرادات :

تتمثل الإيرادات في التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات التي تتلقاها الجمعية من المتبرعين وكذلك كافة الإيرادات الأخرى وتتبع الجمعية السياسات التالية في معالجة إيراداتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً لأساس الاستحقاق وذلك عند توافر الشروط التالية :-

(١/أ) أن تتمتع الجمعية بسلطة إدارة التبرع أو التصرف فيه بأى شكل من أشكال التصرف بما يسمح لها تحديد كيفية الاستخدام فى المستقبل .

(١/ب) أن تتوقع الجمعية الحصول على التبرع بدرجة معقولة من الثقة .

(١/ج) أن يكون التبرع قابلاً للقياس بدرجة معقولة من الموضوعية .

*وفيما عدا ذلك يتم إثبات التبرعات والصدقات والزكوات والمنح والهبات وكذلك كافة الإيرادات الأخرى المتنوعة طبقاً للأساس النقدى .

(٢) يتم إثبات ما يتم تلقيه من تبرعات فى صورة خدمات أو تجهيزات أو منافع أو مرافق ضمن الإيرادات وذلك عند إمكانية قياسها بحيث تعكس القيمة المقدره لتلك التبرعات القيمة العادلة لتلك الخدمات أو المنافع أو التجهيزات .

(ب) المصروفات :

تتمثل مصروفات الأنشطة والمساعدات فى المصروفات الناتجة عن مجهودات ووظائف الجمعية وكافة المصروفات الأخرى يتم تصنيفها كمصاريف عمومية وإدارية وتتبع الجمعية السياسات التالية فى معالجة مصروفاتها وفقاً لما يلي :

(١) يتم إثبات المصروفات العمومية والإدارية فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٢) يتم إثبات مصروفات الأنشطة فور استحقاقها طبقاً لمبدأ الاستحقاق .

(٣) يتم إثبات مصروفات المساعدات المتنوعة والزكاة طبقاً للأساس النقدى .

النقدية وشبه النقدية :

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وشبه النقدية من أرصدة النقدية فى الخزينة و الحسابات الجارية وودائع البنوك .

الذمم المدينة :

تثبت الذمم المدينة بصافي قيمتها القابلة للتحقق بعد أخذ مخصص كافٍ للديون المشكوك فى تحصيلها وتشطب الديون المعدومة عند تكبدها

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

الأصول الثابتة :-

يتم الاعتراف بالموجودات الثابتة عندما يترتب على استخدامها تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للجمعية ويمكن تقدير تكلفتها بدرجة عالية من الدقة ، ويتم إثباتها بالتكلفة التاريخية مطروحاً منها مجمع الاستهلاك ، وفي حالة وجود مؤشرات على اضمحلال تلك الأصول يتم خصم مجمع خسارة الاضمحلال ، وتهلك القيمة الدفترية لتلك الأصول بطريقة القسط الثابت على عمرها الإنتاجي المقدر وفقاً للمعدلات المبينة بايضاح الاصول الثابتة

الحسابات الدائنة والذمم الدائنة الأخرى :

يتم قيد الذمم الدائنة الأخرى بالتكلفة الفعلية لها .

التبرعات :-

يتم تصنيف التبرعات التي تتلقاها الجمعية من قبل المتبرعين إلى تبرعات مقيدة وتبرعات غير مقيدة وتبرعات أوقاف طبقاً لطبيعة وشروط تلقي الجمعية للتبرع من قبل المتبرعين

التبرعات العينية :-

يتم قيد التبرعات العينية بالقيمة القابلة للتحقق في الفترة المحاسبية التي تم الاستلام فيها وعند تعذر الوصول إلى القيمة القابلة للتحقق لتلك السلع فإنه يجب تأجيل الاعتراف بتلك التبرعات إلى حين بيعها .

قائمة التدفقات النقدية:

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقاً للطريقة غير المباشرة ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية تتمثل النقدية وما في حكمها في أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية.

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٣) النقد وما في حكمه
٢٠٤,٢٤٧	١١١,٣١٩	النقد لدى البنوك
٢٠٤,٢٤٧	١١١,٣١٩	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(٤) صافي الأصول الثابتة

البيان	نسبة الإهلاك	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الإهلاكات بداية السنة	الإهلاكات خلال السنة	مجمع الإهلاكات نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
الأراضي	%٠	١,٠٤٠,٠٠٠	٠	١,٠٤٠,٠٠٠	٠	٠	٠	١,٠٤٠,٠٠٠	١,٠٤٠,٠٠٠
المباني	%٤	٧,٣٨٥,٦٠٩	٠	٧,٣٨٥,٦٠٩	١,١٣٢,٤٩١	٢٩٥,٤٢٤	١,٤٢٧,٩١٦	٥,٩٥٧,٦٩٣	٦,٢٥٣,١١٨
السيارات	%٢٠	٢٢٠,٠٠٠	٠	٢٢٠,٠٠٠	٢١٩,٩٩٩	٠	٢١٩,٩٩٩	١	١
الأثاث المكتبي	%١٠	٢٠٠,٥١٤	٠	٢٠٠,٥١٤	١٥٧,١١٧	٢٠,٠٥١	١٧٧,١٦٨	٢٣,٣٤٦	٤٣,٣٩٧
الألات والمعدات واجهزة	%١٥	١٩٠,٦١٠	٠	١٩٠,٦١٠	١٩٠,٦٠٩	٠	١٩٠,٦٠٩	١	١
الإجمالي		٩,٠٣٦,٧٣٣	٠	٩,٠٣٦,٧٣٣	١,٧٠٠,٢١٧	٣١٥,٤٧٥	٢,٠١٥,٦٩٢	٧,٠٢١,٠٤١	٧,٣٣٦,٥١٦

(٥) الأصول غير الملموسة

البيان	نسبة الاستنفاد	تكلفة الأصول بداية السنة	الإضافات خلال السنة	تكلفة الأصول نهاية السنة	مجمع الاستنفاد بداية السنة	الاستنفاد خلال السنة	مجمع الاستنفاد نهاية السنة	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م	صافي قيمة الأصول في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م
رخص البرامج والأنظمة	%٢٠	٣,١٠٠	١,٤٠٠	٤,٥٠٠	٢,٩٤٥	١٥٥	٣,١٠٠	١,٤٠٠	١٥٥
الإجمالي		٣,١٠٠	١,٤٠٠	٤,٥٠٠	٢,٩٤٥	١٥٥	٣,١٠٠	١,٤٠٠	١٥٥

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
 مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
 الرياض - المملكة العربية السعودية
 الايضاحات المتممة للقوائم المالية
 عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٦) مصروفات مستحقة وارصدة دائنة اخرى
٤,٠٠٠	٤,٦٠٠	مصروفات اخرى مستحقة
٤,٠٠٠	٤,٦٠٠	<u>الإجمالي</u>

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م	(٧) الإعانات الحكومية
٦٧,٧٠٠	١٥٠,٠٠٠	المنح الحكومي - دعم التشغيل
٥٠,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - الدعم الاجتماعي
٨٤,٠٠٠	٠	المنح الحكومي - منحة رأس المال البشري
٢٠١,٧٠٠	١٥٠,٠٠٠	<u>الإجمالي</u>

جمعية التنمية الاهلية باليمامة
مسجلة بالمركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي برقم (٤٣٣٥)
الرياض - المملكة العربية السعودية
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية
عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٨٥,٠٧٥	٠
٥٥,٥٢٢	٠
١٤٠,٥٩٧	٠

(٨) مصروفات برامج وأنشطة نقدية - مقيدة

مصروفات منح حكومية - منحة رأس المال البشري
مصروفات منح حكومية - الدعم الاجتماعي برنامج تمكين
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٠	١٥,٠٠٠
٠	٣,٥٠٠
٠	١٤,٥٥٠
٠	١٤,٢٨٥
٠	١٦,٠٠٠
٥٠٠	٣,٠٠٠
٨١,٦٥٠	١٨٠,٤٠٠
٧,٧٠٠	٠
٨,٠٠٠	٠
٩٧,٨٥٠	٢٤٦,٧٣٥

(٩) مصروفات برامج وأنشطة نقدية - غير مقيدة

مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - برنامج شتاء اليمامة
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - برنامج وحدة التطوع
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - برنامج الخياطة
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - برنامج يوم التأسيس
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - برنامج يوم العيد
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - مصاريف حوكمة - نظم معلومات
مصاريف منافع وخدمات محملة على النشاط
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - برنامج غراس
مصروفات برامج وأنشطة غير مقيدة - برنامج الدورات التدريبية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
١٤٤	١٤٤
٤,٠٠٠	٤,٦٠٠
١,٠٠٠	١١,٤٢١
١٤,٦٢٥	٢٠,٩٦٤
٣١,٨٥٧	٢٦,٢٧١
٢,٠٠٠	٦,٧٥٢
٠	١,٢٣٢
٠	٨,٠٠٠
٠	٣٢٥
٠	٤٧٥
٠	١,٠٠٠
٥٣,٦٢٥	٨١,١٨٤

(١٠) مصروفات عمومية وإدارية

مصروفات بنكية وعمولات
مصروفات اخري متنوعة
مصروفات صيانة وإصلاح
مصروفات الكهرباء والمياه والغاز ومصاريف الصرف الصحي
مصروفات تأمينات اجتماعية
مصروفات الدعاية والاعلان
مصروفات مستلزمات مكتبية
مصروفات الرواتب والأجور الاساسية
مصروفات أخرى
مصروفات الضيافة
مصروفات رسوم مهنية
الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م
٣,٢٢٢,٢٦٧	٣,٢٢٢,٢٦٧
٣,٢٢٢,٢٦٧	٣,٢٢٢,٢٦٧

(١١) صافي الأصول المقيدة

تبرعات وإيرادات مقيدة
الإجمالي